

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OSAÜHING COLLESTER

registrikood: 11210095

tänavatalu nimi, Tänavasuu
maja ja korteri number:

küla: Soonda küla

vald: Muhu vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94701

telefon: +372 5067502, +372 5273775

e-posti aadress: paavo@collester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Colleter registreeriti 10. veebruaril 2006 aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on elamute ja miteeluhoonete ehitus

2010.a hakati pakkuma ka autoremonditeenust, millele 2014.a lisandus veel tehnoülevaatuspunkt.

Tulud, kulud ja kasum

2022 a. oli ettevõtte müügitulu 923 846 eurot, see on 23% suurem kui 2021.a.

OÜ Colleter lõpetas 2022.a. majandusaasta 12 756 eurose kahjumiga.

Investeeringud

2022.a investeeris ettevõtte põhivaradesse kokku 51 934 eurot, transpordivahenditesse 44 545 eurot ja inventari 1 075 eurot.

Personal

Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 18 töölisi. Töötasudeks arvestati 231 892 eurot, millele lisandusid maksud 78 033 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, kes on ettevõtte palgal. Juhatusel liikme tasusid ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 981	14 947	
Nõuded ja ettemaksed	45 835	21 511	2
Varud	98 568	98 535	
Kokku käibevarad	164 384	134 993	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Materiaalsed põhivarad	171 305	175 787	3
Kokku põhivarad	173 861	178 343	
Kokku varad	338 245	313 336	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 021	38 689	4,5
Võlad ja ettemaksed	60 223	42 920	6
Kokku lühiajalised kohustised	119 244	81 609	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	164 869	164 839	4,5
Kokku pikaajalised kohustised	164 869	164 839	
Kokku kohustised	284 113	246 448	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 032	61 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 756	2 545	
Kokku omakapital	54 132	66 888	
Kokku kohustised ja omakapital	338 245	313 336	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	923 846	748 100	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-416 506	-331 167	
Mitmesugused tegevuskulud	-151 254	-112 241	
Tööjõukulud	-309 925	-243 612	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 491	-56 954	6
Muud ärikulud	-843	-367	
Ärikasum (kahjum)	-12 173	3 759	
Intressikulud	-583	-1 214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 756	2 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 756	2 545	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Colletter 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Osaühingu Colletter 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis rahakirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhatus lähtub põhivara arvelevõtmisel väheväärtuslike objektide kompleksi kogumaksumusest, sõltumata sinna kuuluvate üksikobjektide väärtusest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Inventar ja tööriistad 20%-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui sihtfinantseerimine muutub sisse nõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Tulud**Tulude arvestus**

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% ning tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2021.aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2018., 2019. ning 2020.a jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. Maksusüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Colleter aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- ettevõtte omanikke
- eespool toodud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 812		6 500
Üksikisiku tulumaks		2 513		2 933
Sotsiaalmaks		7 037		6 871
Kohustuslik kogumispension		270		288
Töötuskindlustusmaksed		512		500
Ettemaksukonto jääk	1 181		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 181	17 144	9	17 092

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	50 982	275 115	68 376	343 491	34 156	4 815	433 444
Akumuleeritud kulum	-25 046	-150 277	-54 699	-204 976	-19 811		-249 833
Jääkmaksumus	25 936	124 838	13 677	138 515	14 345	4 815	183 611
Ostud ja parendused		44 545		44 545	4 585		49 130
Amortisatsioonikulu	-3 412	-40 746	-6 838	-47 584	-5 958		-56 954
31.12.2021							
Soetusmaksumus	50 982	319 660	68 376	388 036	38 741	4 815	482 574
Akumuleeritud kulum	-28 458	-191 023	-61 537	-252 560	-25 769		-306 787
Jääkmaksumus	22 524	128 637	6 839	135 476	12 972	4 815	175 787
Ostud ja parendused		56 749		56 749	1 075	-4 815	53 009
Muud ostud ja parendused		56 749		56 749	1 075	-4 815	53 009
Amortisatsioonikulu	-3 412	-44 399	-4 002	-48 401	-5 678		-57 491
31.12.2022							
Soetusmaksumus	50 982	376 409	68 376	444 785	39 816	0	535 583
Akumuleeritud kulum	-31 870	-235 422	-65 539	-300 961	-31 447		-364 278
Jääkmaksumus	19 112	140 987	2 837	143 824	8 369	0	171 305

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	669	669		6 kuu EURIBOR + 1,99%	EUR	15.02.2023
Luminor Liising AS	19 602	14 701	4 901	3 k EURIBOR + marginaal 0.00%	EUR	22.03.2024
Swedbank Liising AS	2 216	2 216		Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	15.05.2023
AS Citadele banka Eesti filiaal	17 440	4 818	12 622	EUR 3-kuu EURIBOR + 2,49% aastas	EUR	31.03.2026
Swedbank Liising AS	36 063	17 617	18 446	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,290%,	EUR	15.10.2025
Kapitalirendikohustised kokku	75 990	40 021	35 969			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	4 634	3 965	669	6 kuu EURIBOR + 1,99%	EUR	15.02.2023
Luminor Liising AS	34 304	14 702	19 602	3 k EURIBOR + marginaal 0.00%	EUR	22.03.2024
Swedbank Liising AS	7 423	5 207	2 216	Euro 6 kuu EURIBOR + 2,990%	EUR	15.05.2023
AS Citadele banka Eesti filiaal	22 267	4 815	17 452	EUR 3-kuu EURIBOR + 2,49% aastas	EUR	31.03.2026
Kapitalirendikohustised kokku	68 628	28 689	39 939			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	97 368	86 728
Kokku	97 368	86 728

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Collester Kinnisvara OÜ	4 000	4 000			
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000			
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	143 900	15 000	128 900		
Pikaajalised laenud kokku	143 900	15 000	128 900		
Kapitalirendikohustised kokku	75 990	40 021	35 969		
Laenukohustised kokku	223 890	59 021	164 869		
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Collester Kinnisvara OÜ	10 000	10 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000			
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	124 900		124 900		EUR
Pikaajalised laenud kokku	124 900		124 900		
Kapitalirendikohustised kokku	68 628	28 689	39 939		
Laenukohustised kokku	203 528	38 689	164 839		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 622	15 622
Võlad töövõtjatele	27 354	27 354
Maksuvõlad	17 144	17 144
Saadud ettemaksed	103	103
Tulevaste perioodide tulud	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	60 223	60 223
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 892	8 892
Võlad töövõtjatele	16 868	16 868
Maksuvõlad	17 092	17 092
Saadud ettemaksed	68	68
Tulevaste perioodide tulud	68	68
Kokku võlad ja ettemaksed	42 920	42 920

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	923 846	748 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	923 846	748 100
Kokku müügitulu	923 846	748 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ehitusteenusest	448 593	362 893
Tulud autoremonditöödest	412 519	333 310
Tulud tehnoulevaatusest	60 549	50 739
Tulud metalli müügist	2 185	1 158
Kokku müügitulu	923 846	748 100

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	231 892	182 385
Sotsiaalmaksud	78 033	61 227
Kokku tööjõukulud	309 925	243 612
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	16

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	10 000
Kokku laenukohustised	19 000	10 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	1 400	1 200

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	128 900	124 900
Kokku laenukohustised	128 900	124 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 900	22 000	47 000	134 900
Kokku laenukohustised	159 900	22 000	47 000	134 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 900	42 000	29 000	147 900
Kokku laenukohustised	134 900	42 000	29 000	147 900

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 400	12 000
Kokku ostetud	14 400	12 000

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2023

OSAÜHING COLLESTER (registrikood: 11210095) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAN AAVIK	Juhatuse liige	02.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 756
Kokku	51 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 276
Kokku	51 276

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 756
Kokku	51 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 276
Kokku	51 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	448593	48.56%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	414704	44.89%	Ei
Autode tehniline ülevaatus	71201	60549	6.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alan Aavik	38804130035	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1326 EUR (Lihtomand)
Paavo Aavik	36607100025	Liiva küla, Muhu vald, Saare maakond, Eesti	1274 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5273775
Mobiiltelefon	+372 5067502
E-posti aadress	paavo@collester.ee